



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA DĖL BIRŠTONO SAVIVALDYBĖJE ATLIKTO FINANSINIO (TEISĖTUMO) AUDITO REZULTATŲ

2013 m. gegužės 15 d. Nr. FA-P-30-1-52
Kaunas

Auditas atliktas, vykdant pavedimus: 2012-10-25 Nr. P-30-1-21
ir 2012-12-06 Nr. P-30-1-71

Auditą atliko valstybinių auditorių grupė:
Ramūnas Marcinkevičius (grupės vadovas)
Liucija Kuncevičienė
Dalė Blinkevičiūtė

Auditas pradėtas 2012-10-25
Auditas baigtas 2013-05-15

Su valstybinio audito ataskaita galima susipažinti
Valstybės kontrolės interneto puslapyje
adresu www.vkontrolė.lt

TURINYS

Ižanga	3
Audito apimtis ir metodai	4
Pastebėjimai, išvados, rekomendacijos	5
1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo	5
1.1. Dėl investicijų projekto „Birštono miesto stadiono Birštone, Kęstučio g. 29, rekonstrukcija“	5
1.2. Dėl investicijų projekto „Birštono kultūros centro pastato Jaunimo g. 4, Birštone, modernizavimas“	6
2. Dėl valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo	7
3. Rekomendacijos	8
Priedai	9

IŽANGA

Ši valstybinio audito ataskaita yra Lietuvos Respublikos savivaldybėse atlikto valstybinio finansinio (teisėtumo) audito „Valstybės biudžeto lėšų ir valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas“ ataskaitos sudėtinė dalis.

Audito tikslas – įvertinti valstybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą.

Audituojamas subjektas – Birštono savivaldybė, adresas: Jaunimo g. 2, Birštonas.

Audituojamas laikotarpis – 2012 metai.

Audituojamu laikotarpiu savivaldybei vadovavo merė Nijolė Dirginčienė, savivaldybės administracijai – Valentinas Vincas Revuckas, Biudžeto skyriaus vedėja dirbo Onutė Grigonienė, Apskaitos skyriaus vedėja – Irena Čeikienė.

Savivaldybės taryba yra atsakinga už valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos lėšų paskirstymą pagal Lietuvos Respublikos Seimo, valstybės institucijų (įstaigų) patvirtintas sumas ir už savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto ir valstybės lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams. Savivaldybės meras vadovauja savivaldybės tarybai ir yra savivaldybės vadovas.

Savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už savivaldybės biudžeto asignavimų ir kitų piniginių išteklių administravimą, savivaldybės biudžeto vykdymo organizavimą, jos ūkinę ir finansinę veiklą, turto administravimą ir įstatymų nustatyta tvarka atsako už valstybės institucijų (įstaigų) skirtų savivaldybės administracijai valstybės biudžeto asignavimų panaudojimą.

Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai yra atsakingi už savivaldybės biudžeto lėšų ir jiems perduoto valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audito metu vertinome, ar savivaldybėje visais reikšmingais atžvilgiais valstybės biudžeto lėšos buvo naudojamos, o valstybės turtas (valdomas patikėjimo teise ir valstybinės žemės sklypai, gauti pagal panaudą) valdomas, naudojamas ir disponuojama juo taip, kaip numato tai reglamentuojantys teisės aktai.

2012 m. savivaldybė gavo iš viso 16 765,8 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšų (žr. ataskaitos 1 priedą).

Savivaldybė 2012 m. pabaigoje patikėjimo teise valdė valstybės turto už 496,0 tūkst. Lt (likutine verte) ir panaudos pagrindais – 52 vnt. valstybinės žemės sklypų (žr. ataskaitos 2 priedą).

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir 4100-ąją Tarptautinės aukščiausiųjų audito institucijų organizacijos (INTOSAI) standartą.

Audito metu surinkome pakankamus ir tinkamus įrodymus, kuriais pagrindėme valstybės biudžeto lėšų ir valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Audito planavimo etape atlikę skaičiavimo, patikrinimo, paklausimo, analitines ir kitas audito procedūras ir įvertinę reikšmingo iškraipymo riziką, kontrolės aplinką bei kontrolės priemones, savivaldybėje pagrindines audito procedūras atlikome didžiausios rizikos – valstybės biudžeto lėšų, skirtų mokinio krepšeliui, socialinei paramai (įskaitant socialines išmokas, kompensacijas ir kitas lėšas, gautas iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos) ir valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti, skaitmeninės televizijos priėmimo įrangai įsigyti, mažas pajamas gaunantiems bendrai gyvenantiems asmenims ir vieniems gyvenantiems asmenims kompensuoti, bei valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo srityse. Audito įrodymams gauti buvo atrinkti visumą reprezentavę audito pavyzdžiai.

Vertindami, kaip savivaldybėje laikomasi teisės aktų ar kitų dokumentų (sutarčių ir kt.) reikalavimų, numatytų atitinkamai audito sričiai, atsižvelgėme į šių reikalavimų nesilaikymo priežastis ir įvertinome galimus jų nesilaikymo padarinius.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS, REKOMENDACIJOS

1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo

Savivaldybės administracija nuo 2007 metų vykdo investicijų projektą „Birštono miesto stadiono Birštone, Kęstučio g. 29, rekonstrukcija“, kurio bendra vertė – 5 995,0 tūkst. Lt. Projekto pabaiga – 2013 m. Pagal Vyriausybės nutarimus¹ ir lėšų naudojimo sutartis² projektui vykdyti 2007–2012 m. skirta ir panaudota 5 610,0 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšų.

Savivaldybės administracija 2008–2012 m. vykdė investicijų projektą „Birštono kultūros centro pastato Jaunimo g. 4, Birštone, modernizavimas“, kurio bendra vertė – 5 229,0 tūkst. Lt. Pagal Vyriausybės nutarimus³ ir lėšų naudojimo sutartis⁴ projektui vykdyti 2008–2012 m. skirta ir panaudota 4 183,0 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšų.

1.1. Dėl investicijų projekto „Birštono miesto stadiono Birštone, Kęstučio g. 29, rekonstrukcija“

Savivaldybės administracija, vykdydama investicijų projektą, pažeidė Viešųjų pirkimų įstatymo:

– 18 str. 8 d.⁵, nes pakeitė 2009 m. sutartyje⁶ nustatytas pirkimo sąlygas (atsisakė dalies sutartyje numatytų darbų už 378,4 tūkst. Lt ir pakeitė juos kitais sutartyje nenumatytais darbais⁷), nesikreipusi į Viešųjų pirkimų tarnybą dėl sutikimo šiems pakeitimams atlikti;

– 85 str. 2 d.⁸ ir Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių⁹ 3 p., nes pakeistus ir kitus papildomus darbus¹⁰ už 727,0 tūkst. Lt įsigijo iš esamo rangovo neatlikusi viešųjų pirkimų procedūrų;

– 3 str. 1 d.¹¹, neužtikrino skaidrumo principo laikymosi, nes 2009 m. sutartyje¹² nurodė 10 proc. (508 189,88 Lt) užsakovo rezervą, tačiau nenustatė jo naudojimo tvarkos – koku atveju bus naudojamas užsakovo rezervas, pagal kokius įkainius bus apskaičiuojama darbų kaina.

Pažymime, kad netikslinga užsakovo rezervo lėšas įtraukti tiek į tiekėjų pasiūlymus, tiek į

¹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai: 2007-01-27 Nr. 146, 2008-01-30 Nr. 105, 2009-01-21 Nr. 51.

² Lėšų naudojimo sutartys: 2010-04-08 Nr. SV-23/IS-112, 2011-04-14 Nr. SV-27/IS-(11.18)-IS-85, 2012-04-02 Nr. SV-13/(11.18)-IS-71.

³ Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai: 2008-01-30 Nr. 105, 2009-01-21 Nr. 51.

⁴ Lėšų naudojimo sutartys: 2010-04-07 Nr. ST-45-20/IS-111, 2011-03-17 Nr. ST-45-02/(11.18)-IS-65, 2012-03-06 Nr. ST-45-04/(11.18)-IS-54.

⁵ Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996-08-13 Nr. I-1491 (2008-07-03 įstatymo Nr. X-1673 redakcija).

⁶ 2009-11-18 sutartis Nr. IS-249.

⁷ Darbų aktai: 2010-04-14 be Nr.; 2011-07-29 Nr. 2; 2011-10-25 Nr. 3, 4; 2012-03-07 Nr. 5; 2012-08-16 Nr. 6; 2012-09-14 Nr. 7, 17, 18, 19; 2012-10-09 Nr. 8; 2012-12-04 Nr. 13.

⁸ Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996-08-13 Nr. I-1491 (2009-07-22 įstatymo Nr. XI-1395 redakcija).

⁹ Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009-02-24 įsakymas Nr. AV-50.

¹⁰ Darbų aktai: 2010-04-14 be Nr.; 2011-07-29 Nr. 1, 2; 2011-10-25 Nr. 4; 2012-03-07 Nr. 5; 2012-08-16 Nr. 6; 2012-09-14 Nr. 18, 19; 2012-10-10 Nr. 9; 2012-11-14 Nr. 24; 2012-12-04 Nr. 13, 15.

¹¹ Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996-08-13 Nr. I-1491 (2005-12-22 įstatymo Nr. X-471).

¹² 2009-11-18 sutartis Nr. IS-249.

pirkimo sutarties kainą, kadangi užsakovo rezervo lėšos gali būti naudojamos tik sutartyje nenumatytiems, tačiau būtiniems darbams apmokėti, o viešojo pirkimo metu šie darbai nėra žinomi. Atsižvelgiant į tai, perkant papildomus darbus turėtų būti vykdomas naujas viešasis pirkimas pagal Viešųjų pirkimų įstatyme reglamentuotas sąlygas.

Savivaldybės administracija, vykdydama 2009 m. sutartį, rangovui 2009–2012 metais neteisėtai sumokėjo iš viso 36,8 tūkst. Lt daugiau už faktiškai neatliktus, bet atliktų darbų aktuose¹³ nurodytus darbus: g/b konstrukcijų ardymą ir statybinio laužo išvežimą 10 km atstumu ir išardyto betono smulkinimą – 20,9 tūkst. Lt; šaligatvio trinkelio dangos įrengimą – 9,0 tūkst. Lt; gatvės ir gazoninių bortų įrengimą – 6,9 tūkst. Lt.

Pažymėtina, kad pagal savivaldybės 2011 m. pasirašytą sutartį¹⁴ rekonstrukcijos darbų techninę priežiūrą vykdė privati bendrovė, kurios atstovas pagal Lietuvos Respublikos aplinkos ministro įsakymu¹⁵ patvirtintą statybos techninį reglamentą¹⁶ buvo atsakingas už darbų būtiną normatyvinę kokybę bei dokumentuose nurodytų ir faktiškai atliktų statybos darbų kiekio atitikimą. Kadangi projektas nebaigtas, nesant tinkamos techninės priežiūros, galima rizika, kad 2013 metais nebus atlikti visi 2009 m. sutartyje numatyti darbai, rangovui iš anksto sumokėjus už neatliktus, tačiau atliktų darbų aktuose nurodytus darbus.

Savivaldybės administracija, įsigydama darbus, pažeidė Viešųjų pirkimų įstatymą, nes 2009 m. sutartyje nenustatė užsakovo rezervo naudojimo tvarkos, o vykdydama sudarytą sutartį pakeitė pirkimo sąlygas ir atsisakė dalies sutartyje numatytų darbų už 378,4 tūkst. Lt ir įsigijo kitus, sutartyje nenumatytus darbus už 727,0 tūkst. Lt, neatlikusi viešųjų pirkimų procedūrų.

Savivaldybės administracija neužtikrino tinkamos techninės priežiūros, todėl rangovui neteisėtai sumokėjo 36,8 tūkst. Lt daugiau už atliktų darbų aktuose nurodytus, bet faktiškai neatliktus darbus.

1.2. Dėl investicijų projekto „Birštono kultūros centro pastato Jaunimo g. 4, Birštone, modernizavimas“

Savivaldybės administracija, vykdydama investicijų projektą, pažeidė Viešųjų pirkimų įstatymo:

¹³G/k ardymas ir statybinio laužo išvežimas 10 m³ (atliktų darbų aktas 2011-08 be Nr.); Išardyto betono smulkinimas 409 m³ (atliktų darbų aktai: 2011-08 be Nr.; 2011-12 Nr. 2011-08); Betoninių trinkelio grindinio įrengimas 166 m² (atliktų darbų aktai: 2010-05 be Nr.; 2010-06 be Nr.; 2012-10 Nr. 2012-47; 2012-11 Nr. 2012-55; 2012-12 Nr. 2012-71). Betoninių bortų įrengimas ant betoninio pagrindo 54 m (atliktų darbų aktai: 2010-05 be Nr.; 2012-10 Nr. 2012-47; 2012-11 Nr. 2012-55; 2012-12 Nr. 2012-71). Gazoninių bortelių įrengimas ant skaldos pagrindo 123 m (atliktų darbų aktai: 2009-12 be Nr.; 2010-05 be Nr.; 2012-08 Nr. 2012-28; 2012-09 Nr. 2012-38; 2012-12 Nr. 2012-71).

¹⁴ 2010-04-02 Birštono miesto stadiono Birštone, Kęstučio g. 29, rekonstrukcijos darbų techninės priežiūros sutartis Nr. 209/T-10-88/IS-107.

¹⁵ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002-04-15 įsakymas Nr. 179 „Dėl statybos techninių reglamentų STR 1.09.04:2002 „Statinio projekto vykdymo priežiūra“ ir STR 1.09.05:2002 „Statinio statybos techninė priežiūra“ patvirtinimo“.

¹⁶ STR 1.09.05:2002 Statinio statybos techninė priežiūra, 16 p.

– 3 str. 1 d.¹⁷, neužtikrino skaidrumo principo laikymosi, nes statybos rangos sutartyje¹⁶ nurodė 10 proc. (363 311,00 Lt) užsakovo rezervą, tačiau nenustatė jo naudojimo tvarkos – kokių atveju bus naudojamas užsakovo rezervas, pagal kokius įkainius bus apskaičiuojama darbų kaina.

Pažymime, kad netikslinga užsakovo rezervo lėšas įtraukti tiek į tiekėjų pasiūlymus, tiek į pirkimo sutarties kainą, kadangi užsakovo rezervo lėšos gali būti naudojamos tik sutartyje nenumatytiems, tačiau būtiniems darbams apmokėti, o viešojo pirkimo metu šie darbai nėra žinomi. Atsižvelgiant į tai, perkant papildomus darbus turėtų būti vykdomas naujas viešasis pirkimas pagal Viešųjų pirkimų įstatyme reglamentuotas sąlygas.

Savivaldybės administracija nesilaikė statybos rangos sutarties¹⁸ 5.3.2. p., nes nepasinaudojo sutartyje numatyta galimybe perskaičiuoti sutarties kainą sumažėjus statybos kainų lygiui. Auditoriams perskaičiavus atliktų statybos darbų kainas, taikant Statistikos departamento skelbiamus 2008–2012 m. statybos kainų indeksus, buvo nustatyta, kad bendra 2008–2012 m. atliktų statybos darbų kaina galėjo būti iki 302,6 tūkst. Lt mažesnė. Taip savivaldybės administracija nesilaikė Biudžeto sandaros įstatymo¹⁹ 5 str. 1 d. 7 p. – neužtikrino paskirtų asignavimų naudojimo ekonomiškumo ir nepasiekė Viešųjų pirkimų įstatymo 3 str. 2 d. nustatyto pirkimo tikslo – vykdant pirkimo sutartį racionaliai panaudoti investicijų projektui skirtas lėšas.

Savivaldybės administracija, įsigydama darbus, pažeidė Viešųjų pirkimų įstatyme įtvirtintą skaidrumo principą, nes sudarytoje statybos rangos sutartyje nenustatė užsakovo rezervo naudojimo tvarkos.

Savivaldybė nepasinaudojo sutartyje numatyta galimybe perskaičiuoti sutarties kainą sumažėjus statybos kainų lygiui ir ją sumažinti iki 302,6 tūkst. Lt.

2. Dėl valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo

Savivaldybės taryba nesivadovavo Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 9 str. 2 d. ir 10 str.²⁰, nes patikėjimo teise valdomas valstybės turtas – mokyklinis autobusas, pagal savivaldybės tarybos sprendimą²¹, turto perdavimo ir priėmimo aktu²² Birštono vidurinei mokyklai perduotas valdyti, naudoti ir disponuoti juo taip pat patikėjimo teise. Savivaldybės biudžetinės įstaigos ar kiti savivaldybės kontroliuojami juridiniai asmenys

¹⁷ Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996-08-13 Nr. I-1491 (2005-12-22 įstatymo Nr. X-471 redakcija).

¹⁸ 2008-08-13 statybos rangos sutartis Nr. 2008-033/IS-129 su UAB „Jonavos ranga“.

¹⁹ Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas, 1990-07-30 Nr. I-430 (2003-12-23 Nr. IX-1946).

²⁰ Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, 1998-05-12 Nr. VIII-729 (2002-05-23 įstatymo Nr. IX-900 redakcija).

²¹ Birštono savivaldybės tarybos 2005-06-29 sprendimas Nr. TS-108 „Dėl autobuso *Mercedes Benz Sprinter 308* ir trumpalaikio turto perdavimo Birštono vidurinei mokyklai“.

²² 2005-08-31 turto perdavimo ir priėmimo aktas Nr. IS-84 (mokyklinis autobusas *Mercedes Benz Sprinter 308*, likutinė vertė 2005-01-01 – 31,8 tūkst. Lt).

nepriskiriami Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 9 str. 2 d. nurodytam valstybės turto patikėtinių sąrašui.

Savivaldybės taryba pažeidė Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą, nes patikėjimo teise valdomą valstybės turtą savivaldybės ugdymo įstaigai nusprendė perduoti valdyti, naudoti ir disponuoti juo taip pat patikėjimo teise.

3. Rekomendacijos

Pažymime, kad, auditoriams rekomendavus, savivaldybė, suderinusi panaudos pagrindais valdomų valstybinės žemės sklypų sutarčių sąrašą su Nacionalinės žemės tarnybos duomenų baze, audito metu buhalterinėje apskaitoje užregistravo vieną valstybinės žemės sklypą ir valstybės įmonėje Registrų centre įregistravo penkias valstybinės žemės panaudos sutartis.

Auditoriams informavus apie ugdymo įstaigai neteisėtai perduotą patikėjimo teise valdomą valstybės turtą – mokyklinį autobusą, savivaldybės taryba nusprendė²³ mokyklinį autobusą ugdymo įstaigai perduoti valdyti pagal panaudos sutartį.

Atsižvelgdami į audito metu nustatytus dalykus, savivaldybės administracijos direktoriui rekomenduojame:

– apsvarstyti su darbuotojais, atsakingais už viešuosius pirkimus ir sutarčių vykdymą, ataskaitoje nurodytus viešųjų pirkimų teisės aktų pažeidimus, aptarti priemones, kurios padėtų šių pažeidimų išvengti ateityje, o apie svarstymo rezultatus informuoti Valstybės kontrolę;

– imtis priemonių susigrąžinti iš rangovo jam neteisėtai sumokėtas 36,8 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšas už neatliktus Birštono miesto stadiono statybos darbus.

Rekomendacijų įgyvendinimo plane pateikti savivaldybės administracijos tolesni veiksmai dėl audito metu nustatytų ir neįgyvendintų dalykų ir jų įvykdymo terminai (žr. ataskaitos 3 priedą).

3-iojo audito departamento direktorė

Regina Rudokienė

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus vedėja

Aldona Dragašienė

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus
vyriausiasis valstybinis auditorius

Ramūnas Marcinkevičius

²³ Birštono savivaldybės tarybos 2013-04-26 sprendimas Nr. TS-79.

PRIEDAI

Valstybinio audito ataskaitos
„Dėl Birštono savivaldybėje atlikto
finansinio (teisėtumo)
audito rezultatų“
1 priedas

Birštono savivaldybei skirtos ir panaudotos valstybės biudžeto lėšos, tūkst. Lt

Valstybės institucija/ įstaiga, skirianti lėšas	Specialioji tikslinė dotacija	Kitos valstybės biudžeto lėšos	Patvirtinta	Gauta	Panaudota	Grąžinta nepanaudotų
1	2	3	4	5	6	7
Valstybės biudžeto lėšos iš viso:			12652,7	16765,8	16704,8	61,0
- iš jų specialioji tikslinė dotacija			9670,4	9475,1	9447,9	27,2
- kitos valstybės biudžeto lėšos			2982,3	7290,7	7256,9	33,8
Švietimo ir mokslo ministerija	Mokinio krepšeliui finansuoti	x	3109,0	3113,7	3113,7	0
	- iš to skaičiaus – gauta iš kitų ir pervesta kitoms savivaldybėms	x	x	4,7	6,8	x
	x	Moksleivių dainų šventei, sporto aikštynams, ikimokykliniam ugdymui	81,9	81,9	81,9	0
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija	Socialinėms išmokoms, socialinei paramai ir paslaugoms, vaikų ir jaunimo teisių apsaugai, darbo rinkos politikos priemonėms	x	1613,1	1613,1	1597,1	16,0
	x	Išmokoms vaikams, šalpos išmokoms, transporto išlaidų kompensacijoms, socialinį darbą dirbantiems darbuotojams, vietos savivaldos programoms	1846,6	1846,6	1812,8	33,8
Neįgaliųjų reikalų departamentas	x	Socialinės reabilitacijos paslaugoms neįgaliesiems, būstų pritaikymui neįgaliesiems ir kt.	64,1	64,1	64,1	0
Vidaus reikalų ministerija	Gyventojų registru, deklaravimui, priešgaisrinei ir civilinei saugai	x	50,3	50,3	47,4	2,9

Žemės ūkio ministerija	Žemės ūkio, valstybės turto valdymo funkcijoms ir melioracijai	x	139,1	139,1	139,1	0
Teisingumo ministerija	Civilinės būklės aktams registruoti ir teisei pagalbai teikti	x	66,0	66,0	66,0	0
Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnyba	Archyviniams dokumentams tvarkyti	x	5,9	5,9	5,9	0
Kultūros ministerija	Valstybinės kalbos vartojimo kontrolei	x	25,5	25,5	17,5	8,0
Krašto apsaugos ministerija	Dalyvavimui rengiant ir vykdant mobilizaciją	x	13,5	13,5	13,2	0,3
Konkurencijos tarnyba	Duomenims suteiktos valstybės pagalbos registruoti	x	2,0	2,0	2,0	0
Aplinkos ministerija	x	Pakuočių atliekų surinkimui iš gyvenamųjų individualių namų kvartalų	47,2	14,2	14,2	0
Sveikatos apsaugos ministerija	x	Visuomenės sveikatos priežiūros funkcijoms	6,4	6,4	6,4	0
PSDF (Valstybinė ligonių kasa)	x	Sveikatos priežiūrai mokyklose ir visuomenės sveikatos rėmimo programai	16,7	16,7	16,7	0
Kultūros ministerija	Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams įgyvendinti	x	783,0	783,0	783,0	0
Sveikatos apsaugos ministerija	„	x	200,0	0	0	0
Kūno kultūros ir sporto departamentas	„	x	3663,0	3663,0	3663,0	0
Susisiekimo ministerija	x	Skaitmeninės televizijos priėmimo įrangai įsigyti	14,8	5,0	5,0	0
	x	Kelių priežiūros ir plėtros programai	904,6	904,6	904,6	0
ES struktūrinių fondų lėšos*	x	2012 m. vykdomiems projektams finansuoti (projektų skaičius – 13 vnt.)	x	4351,2	4351,2	x

* Savivaldybės pateikti duomenys

Valstybinio audito ataskaitos
 „Dėl Birštono savivaldybėje atlikto
 finansinio (teisėtumo)
 audito rezultatų“
 2 priedas

Birštono savivaldybės valdomas valstybės turtas

Eil. Nr.	Valstybės turtas, valdomas patikėjimo teise (likutine verte), tūkst. Lt			Valstybės turtas, valdomas pagal panaudą (valstybinės žemės sklypai), vnt.		
	Pavadinimas	2011-12-31	2012-12-31	2012 m. I pusmetis		2012-12-31
				Savivaldybės pateikta informacija	Nacionalinės žemės tarnybos informacija	Savivaldybės apskaitos duomenys
	Iš viso:	611	496	50	48	52
1.	Pastatai	44	43	x	x	x
2.	Statiniai	482	453	x	x	x
3.	Kitas kilnojamas ilgalaikis turtas	85	0	x	x	x
4.	Žemė	0	0	x	x	x
5.	Nematerialusis turtas	0	0	x	x	x
6.	Nebaigta statyba	0	0	x	x	x
7.	Atsargos	0	0	x	x	x

Valstybinio audito ataskaitos
 „Dėl Birštono savivaldybėje atlikto
 finansinio (teisėtumo)
 audito rezultatų“
 3 priedas

Rekomendacijų įgyvendinimo planas

Reko- menda- cijos eilės numeris	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas / Priemonės / Komentarai	Rekomen- dacijos įgyvendi- nimo terminas (data)
1	2	3	4	5
1.	Apsvarstyti su darbuotojais, atsakingais už viešuosius pirkimus ir sutarčių vykdymą, ataskaitoje nurodytus viešųjų pirkimų teisės aktų pažeidimus, aptarti priemones, kurios padėtų šių pažeidimų išvengti ateityje, o apie svarstymo rezultatus informuoti Valstybės kontrolę (žr. ataskaitos 1 d.).	Birštono savivaldybės administracija	2013-05-03 vyko Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus inicijuotas susirinkimas, kuriame dalyvavo administracijos direktorius ir jo pavaduotojas, Ūkio, turto ir kaimo plėtros skyriaus ir viešųjų pirkimų specialistai, savivaldybei pavaldžių įstaigų atstovai, atsakingi už sutarčių vykdymą. Susirinkimo metu buvo apsvarstyti klausimai ir numatytos rekomendacijų priemonės: vykdant viešuosius darbų pirkimus, siekti, kad pirkimų dokumentuose nebūtų numatomas užsakovo rezervas, o rangos sutarčių vykdymo metu atsiradusius papildomus, būtinus sutarčiai įgyvendinti darbus įsigyti teisės aktuose numatyta tvarka; parengti ir administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinti Birštono savivaldybės administracijos Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašą, kuriame turi būti apibrėžtos užsakovo rezervo panaudojimo sąlygos ir tvarka; dėl be viešųjų pirkimų procedūrų įsigytų sutartyje nenumatytų darbų, administracijos direktorius 2013-05-06 įsakymu Nr. AV-145 sudarė darbo grupę galimam tarnybiniam nusižengimui iširti; vykdant sudarytas statybos rangos sutartis, atsakingiems specialistams, savivaldybei pavaldžių įstaigų atstovams nurodyta imtis visų priemonių ir užtikrinti tinkamą sutarčių įgyvendinimą; nuspręsta, kad	2013-07-31

Rekomendacijos eilės numeris	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas / Priemonės / Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)
			vykdomų rangos sutarčių atliktų darbų aktus, pasirašytus techninės priežiūros atstovų ir atsakingų specialistų, turi patvirtinti ir Ūkio, turto ir kaimo plėtros skyriaus vedėjas, užtikrindamas, kad užaktuoti darbai atitinka sutartyse numatytas darbų apimtis.	
2.	Imtis priemonių susigrąžinti iš rangovo jam neteisėtai sumokėtas 36,8 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšas už neatliktus Birštono miesto stadiono statybos darbus (žr. ataskaitos 1.1 d.).	Birštono savivaldybės administracija	Atlikus išpildomąją nuotrauką, buvo nustatyti neatlikti darbai, kurių suma iš viso 64 861,20 Lt. Šios lėšos bus išskaičiuotos iš Birštono miesto stadiono rekonstrukcijos darbus vykdančio rangovo UAB „Kortas“ pateiktos sumos už ataskaitiniu laikotarpiu atliktus darbus. Atliktų darbų pažymoje Nr. 19 nurodyta, kad per ataskaitinį laikotarpį rangovas atliko darbų už 117 043,62 Lt (su PVM). Atsižvelgiant į neatliktų darbų vertę, rangovui bus sumokėta tik už dalį pažymoje Nr. 19 nurodytų atliktų darbų, t. y. 52 182,42 Lt.	2013-05-10